

STICHTING ZWOLSE THEATERS EN KROMMER B.V.

GECONSOLIDEERD JAARVERSLAG 2021/2022

2 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 30 JUNI 2022

na resultaatbestemming

	Toelichting	30 juni 2022		30 juni 2021	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	1]	150.500		172.000	
Materiële vaste activa	2]	<u>1.455.990</u>	1.606.490	<u>1.992.849</u>	2.164.849
Vorraden	3]		56.101		40.801
Vorderingen					
Debiteuren	4]	357.725		102.108	
Vordering op verbonden partijen	5]	65.548		750	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6]	101.375		63.798	
Overige vorderingen en overlopende activa	7]	<u>791.507</u>	1.316.155	<u>1.124.585</u>	1.291.241
Liquide middelen	8]		2.252.221		1.915.816
Totaal activa			<u><u>5.230.967</u></u>		<u><u>5.412.707</u></u>
	Toelichting	30 juni 2020		30 juni 2021	
			€		€
PASSIVA					
Eigen vermogen					
Stichtingskapitaal	9]		45		45
Overige reserves		1.098.382		753.208	
<i>Bestemmingsreserves:</i>					
Bestemmingsreserve investeringen		291.250		238.750	
Continuïteit weerbaarheid, risico-reserverve 2021-2024 (Corona)		<u>194.000</u>		<u>388.000</u>	
Totaal eigen vermogen			1.583.677		1.380.003
Vorzieningen					
Voorziening groot onderhoud	10]	250.000		225.000	
Voorziening voorstellingen	11]	<u>0</u>	250.000	<u>179.000</u>	404.000
Langlopende schulden					
Overige schulden	12]		645.917		635.517
Kortlopende schulden					
Aflossingsverplichtingen	13]	219.600		229.600	
Crediteuren	14]	737.473		997.064	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	15]	85.411		82.849	
Overige schulden en overlopende passiva	16]	<u>1.708.893</u>	2.751.377	<u>1.683.676</u>	2.993.189
Totaal passiva			<u><u>5.230.967</u></u>		<u><u>5.412.707</u></u>

3 GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021/2022

		<u>Realisatie</u> <u>2021/2022</u>	<u>Realisatie</u> <u>2020/2021</u>
		€	€
	<u>Toelichting</u>		
Omzet en subsidies			
Subsidiebat en bijdragen	17]	5.860.265	6.963.765
Opbrengst voorstellingen		2.234.164	231.418
Opbrengst verhuringen/producties/stadsfestival		846.473	257.891
Opbrengst pacht en artiestenfoyer	18]	34.045	36.166
Opbrengst advertenties		2.861	100
Opbrengst diversen		46.376	3.976
Opbrengst horeca	19]	1.164.144	232.282
		<u>10.188.329</u>	<u>7.725.599</u>
Kostprijs omzet			
Kosten voorstellingen	20]	2.104.079	378.755
Kosten verhuringen/producties/stadsfestival	21]	162.147	99.654
Kosten artiestenfoyer	22]	404	705
Kosten overig		27.901	690
Inkoop horeca	23]	324.931	71.153
		<u>2.619.462</u>	<u>550.956</u>
Brutomarge		<u>7.568.867</u>	<u>7.174.642</u>
Bedrijfslasten			
Personeelskosten	24]	3.019.739	2.549.544
Afschrijvingen materiële vaste activa	25]	901.937	364.997
Overige bedrijfslasten	26]	3.427.007	3.109.298
Vrijval voorziening groot onderhoud		0	0
Dotatie voorziening verlieslatende voorstellingen		-22.000	179.000
Dotatie voorziening groot onderhoud		25.000	25.000
Som der bedrijfslasten		<u>7.351.683</u>	<u>6.227.839</u>
Exploitatieresultaat		217.184	946.803
Financiële baten en lasten	27]	-13.508	-36.036
Resultaat voor vennootschapsbelasting		<u>203.675</u>	<u>910.766</u>
af: verschuldigde vennootschapsbelasting		0	0
Resultaat na vennootschapsbelasting		<u>203.675</u>	<u>910.766</u>
Bestemming resultaat			
Bestemmingsreserve investeringen		52.500	238.750
Continuïteit weerbaarheid, risicoreserve 2021-2024 (Corona)		-194.000	388.000
Toevoeging overige reserve		345.175	284.016
		<u>203.675</u>	<u>910.766</u>

NB:

In verband met de corona-crisis is de begroting niet in de vergelijkende cijfers vermeld.

4 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

De mutatie van de geldmiddelen is als volgt te analyseren:

	30 juni 2022		30 juni 2021	
	€	€	€	€
Exploitatieresultaat		217.184		946.803
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen op materiele vaste activa	379.534		364.995	
- mutatie in voorzieningen	<u>-154.000</u>	225.534	<u>-71.000</u>	293.995
Mutaties in het werkkapitaal:				
- voorraden	-15.300		9.660	
- kortlopende vorderingen	-24.914		-616.198	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	<u>-241.809</u>	<u>-282.023</u>	<u>279.574</u>	<u>-326.964</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		160.694		913.834
Ontvangen rente	0		0	
Betaalde rente	<u>-13.508</u>	<u>-13.509</u>	<u>-36.036</u>	<u>-36.037</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		147.185		877.797
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
(Des)investerings in materiële vaste activa		178.821		-213.039
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Opgenomen leningen		<u>10.400</u>		<u>-199.600</u>
Toe/afname geldmiddelen		<u><u>336.406</u></u>		<u><u>465.158</u></u>
Mutatie geldmiddelen		<u>2021/2022</u>		<u>2019/2020</u>
		€		€
Beginsaldo:				
Stand per 1 juli		1.915.816		1.450.659
Stand per 30 juni		2.252.221		1.915.816
Toe/afname geldmiddelen		<u><u>336.406</u></u>		<u><u>465.158</u></u>

5 TOELICHTING OP DE JAARREKENING

Algemeen

Stichting Zwolse Theaters, gevestigd Spinhuisplein 14 te Zwolle, heeft als doelstelling het faciliteren van de podiumkunst in Zwolle en het verhuren van ruimtes, middelen en diensten.

Verbonden partijen

Stichtingen en projecten die worden bestuurd door hetzelfde bestuur als Stichting Zwolse Theaters worden in de jaarrekening aangemerkt als verbonden partijen:

- Stichting Begunstigers van Zwolse Theaters (voorheen Stichting Sponsors van Odeon)
- Krommer BV

Transacties met verbonden partijen zijn apart gepresenteerd in de jaarrekening.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening is opgesteld voor het boekjaar lopende van 1 juli 2021 tot en met 30 juni 2022.

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het betreffende balanshoofd anders wordt vermeldt, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers zijn ten behoeve van een verbeterd inzicht in beperkte mate geherrubriceerd.

5.1 GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Inventaris	20%
- Huurdersinvesteringen	10%
- Hardware en software	20%
- Vervoermiddelen	20%
- Installaties	10%

Vorraden

Vorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs rekening houdend met een voorziening voor incourantheid.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht.

Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden.

Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorziening groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening worden bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt. De hoogte van de voorziening is vastgesteld in samenspraak met de gemeente Zwolle.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de staat van baten en lasten als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

5.2 GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Opbrengsten

Onder opbrengsten wordt verstaan de in het verslagjaar aan derden in rekening gebrachte bedragen voor geleverde diensten, onder aftrek van kortingen en over de opbrengsten geheven belastingen.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Subsidies

Het door de gemeente Zwolle toegekende subsidiebedrag, welke toegekend wordt voor een kalenderjaar, wordt door de stichting verantwoord in het achterliggende theaterjaar. Een theaterjaar loop van 1 juli tot en met 30 juni en is gelijk aan het boekjaar van de stichting. Het toegekende subsidiebedrag voor kalenderjaar 2022 is door de stichting verantwoord in boekjaar 2021/2022.

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

Pensioenen

Stichting Zwolse Theaters is aangesloten bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De door het fonds verzorgde pensioenregeling is een toegezegd-pensioenregeling.

De toegezegd-pensioenregeling is verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde-bijdrage-regeling. Dit omdat de stichting in geval van een tekort geen verplichting heeft tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies.

5.3 GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

5.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 30 JUNI 2022

1 Immateriële vaste activa

	Boekwaarde 30 juni 2021	Investerings	Desinves- teringen	Afschrijving 2021/2022	Boekwaarde 30 juni 2022
	€	€	€	€	€
Goodwill	172.000		0	21.500	150.500
	<u>172.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>21.500</u>	<u>150.500</u>

2 Materiële vaste activa

	Boekwaarde 30 juni 2021	Investerings	boekverlies	Afschrijving 2020/2021	Boekwaarde 30 juni 2022
	€	€	€	€	€
Inventaris	730.033	237.394	9.031	191.643	766.754
Huurdersinvesteringen	1.171.452	69.121	513.373	128.846	598.354
Hardware en software	73.215	37.063		30.999	79.279
Vervoermiddelen	4.356			1.530	2.826
Installaties	13.793			5.016	8.777
	<u>1.992.849</u>	<u>343.578</u>	<u>522.404</u>	<u>358.034</u>	<u>1.455.990</u>

	Aanschaf- waarde 30 juni 2022	Cum. Afschr. 30 juni 2022	Boekwaarde 30 juni 2022
	€	€	€
Inventaris	1.587.270	820.517	766.754
Huurdersinvesteringen	3.519.189	2.920.834	598.354
Hardware en software	645.430	566.151	79.279
Vervoermiddelen	9.346	6.520	2.826
Installaties	563.972	555.195	8.777
	<u>6.325.207</u>	<u>4.869.217</u>	<u>1.455.990</u>

3 Voorraden

	30 juni 2022	30 juni 2021
	€	€
Overige voorraden	56.101	40.801
	<u>56.101</u>	<u>40.801</u>

4 Debiteuren

Debiteuren	365.180	109.563
Voorziening voor oninbaarheid	-7.455	-7.455
	<u>357.725</u>	<u>102.108</u>

	<u>30 juni 2022</u>	<u>30 juni 2021</u>
	€	€
5 Vordering op verbonden partijen		
Stichting Blauwvinger Producties	65.548	750
	<u>65.548</u>	<u>750</u>

Over de vorderingen op verbonden partijen wordt geen rente in rekening gebracht.

6 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	101.375	63.798
	<u>101.375</u>	<u>63.798</u>

7 Overige vorderingen en overlopende activa		
Fietsplan	4.855	4.520
Nog te ontvangen NOW en TVL	412.530	1.003.969
Nog te ontvangen compensatieregelingen FPK	207.416	0
Nog te ontvangen/factureren bedragen	35.243	7.241
Vooruitbetaalde contributies en abonnementen	625	4.781
Vooruitbetaalde (onderhouds)contracten	8.064	9.679
Vooruitbetaalde gemeentebelastingen	27.154	25.745
Vooruitbetaalde verzekeringen	12.130	13.739
Vooruitbetaalde marketingkosten	7.953	6.884
Vooruitbetaalde licentiekosten	19.876	22.268
Vooruitbetaalde voorstellingskosten	16.816	0
Overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten	37.020	23.933
Waarborgsom	1.826	1.826
	<u>791.507</u>	<u>1.124.585</u>

De kortlopende vorderingen hebben een looptijd < 1 jaar.

8 Liquide middelen		
Rabobank	2.224.916	1.893.903
Kas	27.305	21.914
	<u>2.252.221</u>	<u>1.915.816</u>

De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

	<u>30 juni 2022</u>	<u>30 juni 2021</u>
	€	€
9 Eigen vermogen		
Stichtingskapitaal	45	45
Overige reserves	1.098.382	753.208
Bestemmingsreserves	485.250	626.750
Totaal Eigen Vermogen	<u><u>1.583.675</u></u>	<u><u>1.380.003</u></u>
<u>Overige reserve</u>		
Stand per 1 juli	753.208	469.191
Resultaatbestemming boekjaar	345.175	284.016
Stand per 30 juni	<u><u>1.098.382</u></u>	<u><u>753.208</u></u>
<u>Bestemmingsreserve investeringen</u>		
Stand per 1 juli	238.750	0
Resultaatbestemming boekjaar	52.500	238.750
Stand per 30 juni	<u><u>291.250</u></u>	<u><u>238.750</u></u>

In 2019/2020 is een deel van de voorziening groot onderhoud van 186.250 euro vrij gevallen. Dit was niet in overeenstemming met het raadsbesluit. De jaarlijkse dotatie aan de voorziening groot onderhoud is in 2019/2020 verlaagd van 77.500 euro naar 25.000 euro, dat is 52.500 euro minder dan het raadsbesluit. Dit is gecorrigeerd door een bedrag van 186.250 + 52.500 = 238.750 euro toe te voegen aan de bestemmingsreserve investeringen.

Met ingang van 2021/2022 wordt de jaarlijkse dotatie van 77.500 euro gesplitst in 25.000 euro dotatie aan de voorziening groot onderhoud en een toevoeging van 52.500 euro aan de bestemmingsreserve investeringen.

<u>Bestemmingsreserve continuïteit weerbaarheid, risicoreserve 2021-2024 (Corona)</u>		
Stand per 1 juli	388.000	0
Resultaatbestemming boekjaar	-194.000	388.000
Stand per 30 juni	<u><u>194.000</u></u>	<u><u>388.000</u></u>

De bijdrage Subsidie Regeling Podia Covid-19 in seizoen 2020/2021 bedraagt 543.750 euro (waarvan de gemeente Zwolle 25% meebetaald heeft). Deze subsidie is bestemd voor de jaren t/m 2023. Van dit bedrag wordt 388.000 euro gereserveerd voor de jaren 2021, 2022 en 2023 als risicoreserve voor tegenvallende omzetten en het uitblijven van extra steunfondsen. Het Zwolse deel van dit bedrag, zijnde 97.000 euro (25%) en het deel van de Provincie Overijssel, totaal 194.000 euro is bestemd in seizoen 2021/2022. Vanaf 2021/2022 wordt jaarlijks opnieuw de afweging gemaakt of deze reservering nog nodig is.

	<u>2021/2022</u>
	€
10 Voorziening groot onderhoud	
Stand per 1 juli 2021	225.000
Storting / Onttrekking voorziening	0
Dotatie boekjaar	25.000
Stand per 30 juni 2022	<u><u>250.000</u></u>

Met invang van seizoen 2020/2021 bedraagt de jaarlijkse dotatie EUR 25.000.
In seizoen 2020/2021 vervanging trekkenwand Odeon voor EUR 275.000.

	<u>30 juni 2022</u>	<u>30 juni 2021</u>
	€	€
11 Voorziening voorstellingen		
Risicovoorziening verlieslatende voorstellingen		
Stand per 1 juli 2021	179.000	0
Onttrekking / Toevoeging	-179.000	179.000
Stand per 30 juni 2022	<u>0</u>	<u>179.000</u>

De in 2020/2021 gevormde voorziening t.b.v. verliezen op verplaatste voorstellingen is geheel vrijgevallen in 2021/2022

12 Langlopende schulden

	<u>30 juni 2022</u>	<u>30 juni 2021</u>
	€	€
Overige schulden		
Lening Stichting Concertvleugel	124.200	128.800
Lening Gemeente Zwolle	131.717	241.717
Lening Travers	210.000	210.000
Lening Stichting Begunstigers Zwolse Theaters	180.000	0
Lening Even Doen BV	0	55.000
	<u>645.917</u>	<u>635.517</u>
		<u>2021/2022</u>
		€
Lening Stichting Concertvleugel		
Stand per 30 juni 2021		128.800
Aflossing 2021/2022		4.600
		<u>124.200</u>
Aflossingsverplichting 2022 / 2023		4.600
Stand per 30 juni 2022		<u>119.600</u>
Looptijd < 5 jaar		23.000
> 5 jaar		101.200
		<u>124.200</u>

De verschuldigde vaste-rente is per 1 juli 2021 aangepast naar 0,00% per jaar. Omtrent aflossingen is overeengekomen om met ingang van 2014 EUR 4.600 per jaar af te lossen. Als zekerheid voor bovengenoemde lening is gesteld dat de aangekochte muziekinstrumenten als onderpand gegeven zijn. Looptijd t/m 2050.

2021/2022

€

Lening Gemeente Zwolle

Betreft restitutie subsidie 2006. Conform collegebesluit van april 2011 is er geen rente verschuldigd over deze lening. Tot en met 2013 is de lening bovendien aflossingsvrij gemaakt. In 2014 is er een nieuw aflossingsregime vastgesteld.

Looptijd t/m 2023.

Hoofdsom	991.717
Cumulatieve aflossingen	640.000
Saldo per 1 juli 2021	351.717
Aflossing gedurende boekjaar	110.000
	<u>241.717</u>
Aflossingsverplichting 2022 / 2023	110.000
Stand per 30 juni 2022	<u><u>131.717</u></u>
Looptijd < 5 jaar	131.717
> 5 jaar	0
	<u><u>131.717</u></u>

Lening Travers

Stand per 30 juni 2021	300.000
Cumulatieve aflossingen	30.000
	<u>270.000</u>
Aflossing gedurende boekjaar	30.000
Aflossingsverplichting (kortlopend)	30.000
	<u>210.000</u>
Looptijd < 5 jaar	90.000
> 5 jaar	120.000
	<u><u>210.000</u></u>

De rente bedraagt 4%, looptijd 10 jaar, einddatum 1 juli 2029.

De volgende zekerheden zijn gevestigd:

- exploitatieresultaat horeca
- verpanding van vorderingen
- verpanding van (horeca)inventaris

Lening Even Doen BV

Stand per 30 juni 2021	110.000
Aflossing 2021/2022	55.000
	<u>55.000</u>
Aflossingsverplichting 2020 / 2021	55.000
Stand per 30 juni 2022	<u><u>0</u></u>
Looptijd < 5 jaar	55.000
> 5 jaar	0
	<u><u>55.000</u></u>

De rente bedraagt 4%, looptijd 3 jaar, einddatum 1 januari 2023

Aflossing op 1 januari 2021, 2022 en 2023 in termijnen van EUR 55.000.

	<u>2021/2022</u>	
	€	
Lening Stichting Begunstigers van Zwolse Theaters		
Hoofdsom		200.000
Cumulatieve aflossingen t/m 30-06-2022		<u>0</u>
Stand per 30 juni 2022		200.000
Aflossing gedurende boekjaar		0
Aflossing 2022/2023		<u>20.000</u>
Stand per 30 juni 2022		<u><u>180.000</u></u>
Looptijd < 5 jaar		100.000
> 5 jaar		<u>100.000</u>
		<u><u>200.000</u></u>
13 Aflossingsverplichtingen	<u>30 juni 2022</u>	<u>30 juni 2021</u>
	€	€
Overige schulden	219.600	229.600
	<u>219.600</u>	<u>229.600</u>
14 Crediteuren		
Crediteuren	737.473	997.064
	<u>737.473</u>	<u>997.064</u>
15 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	53.137	46.644
Pensioenpremies	32.274	36.205
	<u>85.411</u>	<u>82.849</u>
16 Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen entreegelden	944.117	864.490
Vooruitontvangen subsidies	126.250	291.250
Terug te betalen NOW	0	115.536
Terug te betalen subsidie VVP Kickstart Cultuurfonds	181.000	0
Overige vooruitontvangen bedragen	12.694	13.306
Vakantiegeld en eindejaarsuitkering	29.016	28.012
Accountantskosten	63.777	85.287
Voorstellingskosten	73.021	56.939
Onderhoudscontracten	16.000	16.000
Tegoedbonnen/coronavouchers in omloop	194.708	150.666
Nog uit te betalen compensatieregelingen FPK	54.993	0
Rente- en bankkosten	825	2.750
Overige schulden	12.493	59.439
	<u>1.708.893</u>	<u>1.683.676</u>

De kortlopende schulden hebben een looptijd < 1 jaar.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN, ACTIVA EN RECHTEN

Huur

Met de gemeente Zwolle zijn huurovereenkomsten gesloten voor onbepaalde tijd inzake huur Blijmarkt en huur Spinhuisplein. In boekjaar 2021/2022 bedroegen de huurlasten hieromtrent circa EUR 2.131.000.

Lease

Kopieermachine, EUR 180 per maand.

Kassasysteem EUR 501,86 per maand, looptijd 60 maanden.

Voorziening voor jubilea

Op voorspraak van de Gemeente Zwolle is geen voorziening voor jubilea-uitkeringen opgenomen.

Per balansdatum bedraagt de verplichting hieromtrent EUR 24.100 (30 juni 2021 EUR 16.400).

Reservering vakantie- en verlofuren

Op voorspraak van de Gemeente Zwolle is geen reservering voor openstaande vakantie- en verlofuren verantwoord. Er is immers geen uitstroom van geldmiddelen, het betreft een tijd- voor tijdregeling.

5.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021/2022

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
	€	€
17 Subsidiebat en bijdragen		
Gemeente Zwolle, jaarsubsidie (zie bijlage III)	4.516.790	4.422.919
Overige subsidies en bijdragen	1.343.475	2.540.846
	<u>5.860.265</u>	<u>6.963.765</u>
 Overige subsidies en bijdragen		
Subsidie Regeling Podia Covid-19	0	543.750
Provincie Overijssel	62.500	100.000
Nederlands Fonds Podiumkunsten algemeen	52.500	52.500
Nederlands Fonds Podiumkunsten Nest festival	20.000	0
Nederlands Fonds Podiumkunsten Europadorp	22.000	0
Provincie Overijssel VAKTOR	25.000	
Hybride Productiehuis	0	125.500
Gemeente Zwolle project Blue Town	-5.500	17.000
Gemeente Zwolle Werkplaats Hybride Productienetwerk	60.000	
Hervormd Weeshuis	2.500	
Kickstart Cultuurfonds	0	74.365
Af: investeringen besteed vanuit Kickstart Cultuurfonds	0	-49.300
Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW)	215.663	823.146
Tegemoetkoming Vaste Lasten (TVL)	620.363	840.833
Compensatieregelingen *	227.972	
Overige	40.477	13.052
	<u>1.343.475</u>	<u>2.540.846</u>
 * Het is onzeker of het volledige bedrag ontvangen gaat worden.		
18 Opbrengst pacht en artiestenfoyer		
Pacht	32.976	35.715
Artiestenfoyer	1.069	451
	<u>34.045</u>	<u>36.166</u>
 19 Omzet horeca		
Omzet Café Foyé	560.823	141.034
Omzet Kees	603.321	91.248
	<u>1.164.144</u>	<u>232.282</u>
 20 Kosten voorstellingen		
Uitkoopsommen en partage	1.632.648	228.593
Auteursrechten	156.921	12.655
Kosten stadsprogrammering	85.788	
Overige voorstellingskosten	228.722	137.507
	<u>2.104.079</u>	<u>378.755</u>

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
	€	€
21 Kosten verhuringen/producties		
Kosten van inhuren (incl Stadsfestival)	139.242	86.120
Marketingkosten	22.905	13.534
	<u>162.147</u>	<u>99.654</u>
22 Kosten artiestenfoyer		
Inkoop artiestenfoyer	404	705
	<u>404</u>	<u>705</u>
23 Inkoop horeca		
Inkoopkosten horeca Café Foyé	173.317	53.929
Inkoopkosten horeca Kees	151.614	17.224
	<u>324.931</u>	<u>71.153</u>
24 Personeelskosten		
Lonen en salarissen	1.969.468	1.884.958
Sociale lasten	284.158	289.976
Pensioenkosten	263.120	248.585
Kosten UWV i.v.m. eigen risico WW	12.848	1.548
Subsidie personeel	-4.618	-2.279
Inhuur extern personeel	424.755	41.796
Doorberekende personeelskosten	-15.000	
Overige personeelskosten	142.153	143.258
	<u>3.076.887</u>	<u>2.607.844</u>
Ontvangen ziekengeld	-57.145	-58.299
	<u>3.019.739</u>	<u>2.549.544</u>
Gedurende het boekjaar 2020-2021 waren er gemiddeld 43,41 fte in dienst. (2019-2020: 48,75 fte)		
Overige personeelskosten		
Opleidingskosten	8.959	16.336
Reis- en verblijfkosten	1.088	826
Ziekteverzuimverzekering	70.171	96.667
Kosten managementteam	360	360
Overige personeelskosten	61.575	29.070
	<u>142.153</u>	<u>143.258</u>

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

In het kader van de WNT melden wij dat de normbedragen voor 2019 niet zijn overschreden. Daarnaast melden wij op grond van de WNT dat aan de volgende topfunctionarissen de volgende bezoldigingen zijn uitbetaald:

a. Bezoldiging topfunctionarissen

Functiegegevens R.J. Zuidema	directeur/bestuurder	directeur/bestuurder
Aanv. en einde funct.vervulling in 2021-2022	01-07-2021 – 30-06-2022	01-07-2020 – 30-06-2021
Omvang dienstverb. (als deelt.factor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onk.vergoedingen	112.024	110.378
Beloningen betaalbaar op termijn	21.440	20.895
<i>Subtotaal</i>	<i>133.464</i>	<i>131.273</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmax.	209.000	201.000
- Onversch. bet. en nog niet terugontv. bedr.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	133.464	131.273
Reden wrm de overschr. al/niet is toegest.	N.v.t.	N.v.t.
Toel. op de vord. wegens onversch. betaling	N.v.t.	N.v.t.

c. Topfunctionarissen met een bezoldiging ven € 1.700 of minder

M.J.A.M.J. van Vilsteren	Raad van Toezicht, Voorzitter	onbezoldigd
J.H. Bezemer	Raad van Toezicht, Lid	onbezoldigd
H.B. Nieman	Raad van Toezicht, Lid	onbezoldigd
T.J. Slager	Raad van Toezicht, Lid	onbezoldigd
T. Koster	Raad van Toezicht, Lid	onbezoldigd
A.S. Uitslag	Raad van Toezicht, Lid	onbezoldigd

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
	€	€
25 Afschrijvingen vaste activa		
Afschrijvingen vaste activa	379.533	364.997
Boekverlies afgeschreven activa	522.404	0
	<u>901.937</u>	<u>364.997</u>
26 Overige bedrijfslasten		
Huisvestingskosten	2.754.604	2.558.539
Marketingkosten	269.266	147.903
Algemene kosten	403.134	402.854
	<u>3.427.007</u>	<u>3.109.298</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Onderhoud gebouwen	141.695	139.847
Onderhoud inventarissen en installaties	96.195	66.108
Huur	2.131.299	2.098.177
Schoonmaak	97.279	33.980
Energie	202.884	130.743
Belastingen en heffingen	51.105	62.171
Overige huisvestingskosten	34.147	27.514
	<u>2.754.604</u>	<u>2.558.539</u>
<i>Marketingkosten</i>		
Marketingkosten	226.659	121.295
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	0	-3.002
Overige marketingkosten	42.608	29.611
	<u>269.266</u>	<u>147.903</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	4.215	3.094
Telefonie en porti	19.301	16.815
Contributies en lidmaatschappen	30.314	24.771
Onderhoud en lease kantoorautomatisering	99.759	102.142
Verzekeringen	38.077	43.450
Accountantskosten	50.582	103.014
Advieskosten	27.506	37.831
Kosten van breuk en bederf	0	8.244
Overige kosten	133.381	63.494
	<u>403.134</u>	<u>402.854</u>

	<u>2021/2022</u>	<u>2021/2022</u>
	€	€
27 Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortelijke opbrengsten	0	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	-13.508	-36.036
	<u>-13.508</u>	<u>-36.036</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente belastingdienst	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente leningen o/g	5.600	28.436
Rente overig	299	-9
Annuïteit Blijmarkt	7.609	7.609
	<u>13.508</u>	<u>36.036</u>

Ondertekening, Zwolle

Directie:

R.J. Zuidema

Raad van Toezicht:

M.J.A.M.J. van Vilsteren

J.H. Bezemer

H.B. Nieman

T.J. Slager

A.S. Uitslag

T. Koster

6 OVERIGE GEGEVENS

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening 2020/2021

De Raad van Toezicht van Stichting Zwolse Theaters heeft de jaarrekening 2020/2021 vastgesteld in de vergadering van 2 november 2021.

Bestemming resultaat 2021/2022

Het bestuur stelt voor het nettoresultaat over 2021/2022 als volgt te bestemmen:

Bestemming resultaat

Bestemmingsreserve investeringen	52.500
Continuïteit weerbaarheid, risicoreserve 2021-2024 (Corona)	-194.000
Toevoeging overige reserve	<u>345.175</u>
	<u><u>203.675</u></u>

Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Controleverklaring

De controleverklaring is hierna opgenomen.

BIJLAGE I: ANALYSE VAN HET VERMOGEN PER 30 JUNI 2022

Balans per 30 juni 2022	30 juni 2022	30 juni 2021
	€	€
Immateriële vaste activa	150.500	193.500
Materiële vaste activa	1.455.990	2.123.309
Vlottende activa	1.372.256	725.504
Liquide middelen	2.252.221	1.450.659
	<u>5.230.967</u>	<u>4.492.973</u>
Eigen vermogen	1.583.677	469.236
Voorzieningen	250.000	475.000
Langlopende schulden	645.917	835.117
Kortlopende schulden	2.751.377	2.713.619
	<u>5.230.967</u>	<u>4.492.973</u>

Werkkapitaal

Het werkkapitaal is de hoeveelheid liquide middelen die een organisatie nodig heeft om de bedrijfsactiviteiten goed te kunnen uitoefenen. Het werkkapitaal van Stichting Zwolse Theaters is als volgt:

	30 juni 2022	30 juni 2021
	€	€
Vlottende activa	1.372.256	725.504
Kortlopende schulden	<u>-2.751.377</u>	<u>-2.713.619</u>
	-1.379.121	-1.988.115
Liquide middelen	2.252.221	1.450.659
Werkkapitaal	<u>873.100</u>	<u>-537.457</u>
Eigen vermogen	1.583.677	469.236
Voorzieningen	250.000	475.000
Langlopende schulden	<u>645.917</u>	<u>835.117</u>
	2.479.594	1.779.353
Vastgelegd in vaste activa	1.606.490	2.316.809
Werkkapitaal	<u>873.100</u>	<u>-537.457</u>
Werkkapitaalratio (werkkapitaal/ balanstotaal)	16,7%	-12,0%

Liquiditeit

De liquiditeit geeft weer in welke mate op korte termijn aan de lopende verplichtingen kan worden voldaan. De gewenste waarde van de current ratio is > 1.

Current ratio	1,32	0,80
---------------	------	------

BIJLAGE II: SPECIFICATIE SUBSIDIE GEMEENTE ZWOLLE JAARBIJDRAGE

De bate in de winst- en verliesrekening kan als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
	€	€
Exploitatiesubsidie Odeon en De Spiegel	2.634.339	2.496.594
Huursubsidie De Spiegel	1.882.451	1.815.969
	<u>4.516.790</u>	<u>4.312.563</u>

De vooruitontvangen subsidie kan als volgt worden gespecificeerd:

	<u>1 juli 2021</u>	<u>Ontvangen/ betaald</u>	<u>Toegekend</u>	<u>30 juni 2022</u>
	€	€	€	€
2006	-351.717	-110.000	0	-241.717
2021/2022		-4.516.790	4.516.790	0
	<u>-351.717</u>	<u>-4.626.790</u>	<u>4.516.790</u>	<u>-241.717</u>
Verantwoord onder langlopende schulden	351.717			241.717
	<u>0</u>			<u>0</u>